



ISTITUTO COMPRENSIVO "ROSARIO LIVATINO"

Cortile Giallombardo, snc - CAP 90010 - Ficarazzi (PA)
Codice Meccanografico PAIC8A500G - CF: 90018650821

www.icrosariolivatino.edu.it

Contatti: Tel: 091.6360746 PEO: paic8a500g@istruzione.it PEC: paic8a500g@pec.istruzione.it



Relazione tecnico contabile del DSGA al Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2025

La presente relazione redatta dal Direttore S.G.A. ha lo scopo di analizzare la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Istituto Comprensivo "Rosario Livatino" di Ficarazzi al 31/12/2025 cercando di illustrare le dinamiche che hanno generato, nel corso dell'esercizio finanziario, tali risultanze.

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Programma Annuale, sono stati tenuti in considerazione elementi quali la popolazione scolastica, le unità di personale docente ed ATA, l'ubicazione e lo stato dei locali scolastici nonché il perseguimento degli obiettivi indicati dal PTOF.

Il Conto consuntivo è stato predisposto il 11/03/2026 conformemente a quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.A. della Regione Siciliana n.7753 del 28/12/2018.

Si illustrano di seguito le risultanze contabili della gestione amministrativa dell'Istituto nei suoi aspetti finanziari, economici e patrimoniali:

Analisi delle Entrate

AGGREGATO 01 "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE"

Aggr. 01 voce 01 – "non vincolato"

<i>Previsione iniziale</i>	€ 131.505,30
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 131.505,30

Aggr. 01 voce 02 – "vincolato"

<i>Previsione iniziale</i>	€ 473.104,82
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 473.104,82

Previsione definitiva totale avanzo € **604.610,12**

AGGREGATO 02 "FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA"

Aggr. 02 voce 01/02 – "Programma Nazionale 21-27 (FSE+)"

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 199.980,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 199.980,00

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
02/10/2025	16230	D	66.660,00	Inserimento in P.A. 2025 del progetto A SCUOLA DI COMPETENZE PN 21-27 ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-217
02/10/2025	16231	D	54.540,00	Inserimento in P.A. 2025 del Progetto VERSO IL FUTURO PN 21-27 ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-202
02/10/2025	16232	D	78.780,00	Inserimento in P.A. 2025 del Progetto COSTRUISCI LE TUE ALI PN 21-27 ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-768
TOTALE VARIAZIONI			199.980,00	

Entrate accertate al 31/12/2025 € 199.980,00
Somme effettivamente riscosse € 19.998,00
Somme rimaste da riscuotere € **179.982,00**

Le somme accertate da riscuotere risultano dettagliatamente elencate nel modello L allegato.

Aggr. 02 voce 03 – “ALTRI FINANZIAMENTI DALL’UNIONE EUROPEA”

Previsione iniziale € 0,00
Modifiche effettuate € 23.040,00
Previsione definitiva € **23.040,00**

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
26/09/2025	15631	D	23.040,00	Iscrizione in P.A. 2025 del finanziamento relativo al progetto 2025-1-IT02-KA122-SCH-000345165 — Erasmus+ for inclusion and innovation
TOTALE VARIAZIONI			23.040,00	

Entrate accertate al 31/12/2025 € 23.040,00
Somme effettivamente riscosse € 18.432,00
Somme rimaste da riscuotere € **4.608,00**

Le somme accertate da riscuotere risultano dettagliatamente elencate nel modello L allegato.

Aggr. 02 voce 03/03 – “NEXT GENERATION EU-PNRR D.M. 65/2023”

Previsione iniziale € 0,00
Modifiche effettuate € 537,71
Previsione definitiva € **537,71**

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
29/10/2025	18352	F	537,71	Rientro bonifici per iban beneficiari errati
TOTALE VARIAZIONI			537,71	

Entrate accertate al 31/12/2025 € 537,71
Somme effettivamente riscosse € 537,71
Somme rimaste da riscuotere € **0,00**

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

Aggr. 02 voce 03/04 – “NEXT GENERATION EU-PNRR D.M. 66/2023”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 1.929,42
<i>Previsione definitiva</i>	€ 1.929,42

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
29/10/2025	18352	F	1.929,42	Rientro bonifici per iban beneficiari errati
TOTALE VARIAZIONI			1.929,42	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€ 1.929,42
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€ 1.929,42
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

AGGREGATO 03 “FINANZIAMENTI DELLO STATO”**Aggr. 03 voce 01 – “Dotazione ordinaria”**

<i>Previsione iniziale</i>	€ 900,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 1.997,68
<i>Previsione definitiva</i>	€ 2.897,68

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
13/11/2025	19581	F	520,00	Finanziamento per alunni diversamente abili periodo Settembre-Dicembre 2025
02/12/2025	20992	F	542,68	Assegnazione risorsa finanziaria per attività di orientamento ai sensi dell'art.8, c.2 D.L. 104/2013 convertito con modificazioni dalla L.128/2013 a.s. 2025/26
16/12/2025	21815	F	520,00	Ulteriore finanziamento per gli alunni diversamente abili a.s. 2025/2026
22/12/2025	22230	F	415,00	Il integrazione finanziamento per alunni disabili
TOTALE VARIAZIONI			1.997,68	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€ 2.897,68
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€ 2.897,68
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

Aggr. 03 voce 06 – “Altri finanziamenti vincolati dallo Stato”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 343,76
<i>Previsione definitiva</i>	€ 343,76

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
31/12/2025	22416	F	343,76	Erogazione risorsa finanziaria per contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce
TOTALE VARIAZIONI			343,76	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€ 343,76
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€ 343,76
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

AGGREGATO 04 “FINANZIAMENTI DALLA REGIONE”

Aggr. 04 voce 01 – “Dotazione ordinaria”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 28.861,44
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 16.454,87
<i>Previsione definitiva</i>	€ 45.316,31

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
26/09/2025	15632	F	16.454,87	Finanziamento regionale per funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre-dicembre 2025
TOTALE VARIAZIONI			16.454,87	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€ 45.316,31
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€ 45.316,31
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

Aggr. 04 voce 04 – “Altri finanziamenti vincolati”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 3.214,94
<i>Previsione definitiva</i>	€ 3.214,94

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
26/03/2025	6229	F	3.214,94	Finanziamento per manutenzione edifici scolastici a.s. 2024/2025
TOTALE VARIAZIONI			3.214,94	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€ 3.214,94
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€ 3.214,94
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

AGGREGATO 05 “FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI”

Aggr. 05 voce 06 – “Altre Istituzioni vincolati”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 1.480,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 1.480,00

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
17/06/2025	11298	F	1.480,00	Compenso previsto dalla Convenzione con l'Università degli Studi di Palermo per il tirocinio nel corso di specializzazione per le attività di sostegno a.a. 2022/2023
TOTALE VARIAZIONI			1.480,00	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€ 1.480,00
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€ 1.480,00
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

AGGREGATO 06 "CONTRIBUTI DA PRIVATI"

Aggr. 06 voce 04 - "Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero"

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 105.419,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 105.419,00

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
18/03/2025	5550	F	20.792,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per l'acconto del viaggio delle III SSIG in Puglia e delle II SSIG a Catania
26/03/2025	6226	F	35.215,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per saldo gite della SSIG e per le gite di Scuola Infanzia e Primaria e residuo assicurazione
02/04/2025	6940	F	34.666,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per saldo gite della SSIG e per le gite di Scuola Infanzia e Primaria e residuo assicurazione
11/04/2025	7724	F	2.862,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per gite e per uovo della ricerca
16/04/2025	8135	F	570,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per residuo gite di 1 giornata e uovo della ricerca
13/05/2025	9198	F	10.432,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per il saldo del viaggio dell'Orchestra Didattica
30/05/2025	10301	F	882,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per la partecipazione dell'Orchestra al concorso musicale Calascibetta 30/05/2025
TOTALE VARIAZIONI			105.419,00	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€ 105.419,00
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€ 105.419,00
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

Aggr. 06 voce 05 – “Contributi per copertura assicurativa degli alunni”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ <u>6.002,00</u>
<i>Previsione definitiva</i>	€ 6.002,00

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
12/02/2025	2675	F	150,00	Prelevamento dal Conto di Tesoreria Unica delle somme versate dagli alunni per assicurazione a.s. 2023/2024 e quota pullman per cinema del 29/02/2024 Prelevamento dal Conto di Tesoreria Unica delle somme versate dagli alunni per il TEATRO MASSIMO, il Cinema per la scuola primaria e l'assicurazione
24/02/2025	3506	F	15,00	Prelevamento dal Conto di Tesoreria Unica delle somme versate dagli alunni per il Cinema per la scuola primaria e l'assicurazione
26/03/2025	6226	F	92,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per saldo gite della SSIG e per le gite di Scuola Infanzia e Primaria e residuo assicurazione
02/04/2025	6940	F	25,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per saldo gite della SSIG e per le gite di Scuola Infanzia e Primaria e residuo assicurazione
29/10/2025	18351	F	4.315,00	Prelevamento dal Conto di Tesoreria Unica delle somme versate dagli alunni per assicurazione a.s. 2025/2026
13/11/2025	19580	F	1.290,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per assicurazione a.s. 2025/26 e per i pullman per il Teatro Golden e per minispecial
02/12/2025	20991	F	105,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per teatro Jolly, pullman Agrigento, mini special olympics e assicurazione a.s. 25/26
22/12/2025	22231	F	10,00	Ultimi pagamenti per assicurazione alunni
TOTALE VARIAZIONI			6.002,00	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€ 6.002,00
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€ <u>6.002,00</u>
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

Aggr. 06 voce 10 – “Altri contributi da famiglie vincolati”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ <u>14.364,00</u>
<i>Previsione definitiva</i>	€ 14.364,00

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
12/02/2025	2675	F	5.689,00	Prelevamento dal Conto di Tesoreria Unica delle somme versate dagli alunni per il TEATRO MASSIMO, il Cinema per la scuola primaria e l'assicurazione

24/02/2025	3506	F	434,00	Prelevamento dal Conto di Tesoreria Unica delle somme versate dagli alunni per il Cinema per la scuola primaria e l'assicurazione
26/03/2025	6230	F	1.672,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per gli esami Trinity
02/04/2025	6940	F	1.104,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per saldo gite della SSIG e per le gite di Scuola Infanzia e Primaria e residuo assicurazione
11/04/2025	7724	F	442,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per gite e per uovo della ricerca
16/04/2025		F	197,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per residuo gite di 1 giornata e uovo della ricerca
13/11/2025	19580	F	726,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per assicurazione a.s. 2025/26 e per i pullman per il Teatro Golden e per minispecial
02/12/2025	20991	F	2.525,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per teatro Jolly, pullman Agrigento, mini special olympics e assicurazione a.s. 25/26
11/12/2025	21508	F	1.320,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per panettoni e residui assicurazioni
16/12/2025	21812	F	255,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per panettoni e residui assicurazione
TOTALE VARIAZIONI			14.364,00	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€ 14.364,00
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€ 14.364,00
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

AGGREGATO 08 RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME

Aggr. 08 voce 04 – “Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 390,08
<i>Previsione definitiva</i>	€ 390,08

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
23/06/2025	12038	F	390,08	Rientro bonifici per IBAN dei beneficiari errati
TOTALE VARIAZIONI			390,08	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€ 390,08
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€ 390,08
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

AGGREGATO 12 ALTRE ENTRATE

Aggr. 12 voce 02 – “Interessi attivi da Banca d’Italia”

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€	0,04
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,04

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
12/02/2025	2674	F	0,04	Interessi attivi bancari maturati al 31.12.2024
TOTALE VARIAZIONI			0,04	

<i>Entrate accertate al 31/12/2025</i>	€	0,04
<i>Somme effettivamente riscosse</i>	€	0,04
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	€	0,00

Le somme accertate sono state riscosse per l'intero ammontare.

Il prospetto finanziario complessivo delle Entrate è riportato nel modello H + .

Analisi delle spese

Nel corso dell'esercizio finanziario 2025, a fronte di una previsione di spesa complessiva di Euro 856.397,59 sono state impegnate spese per € 400.540,99. Tali somme sono state impiegate per la realizzazione di attività e progetti finalizzati al raggiungimento di obiettivi istituzionali e di arricchimento dell'offerta formativa.

Di seguito sono descritte ed analizzate le singole attività/progetto realizzate evidenziando le diverse tipologie di spesa sostenute seguendo le classificazioni indicate dal Piano dei Conti previsto per le istituzioni scolastiche.

AGGREGATO A “ATTIVITA’ ”

Aggr. A voce A01 – “Funzionamento generale e decoro della scuola”

<i>Previsione iniziale</i>	€	24.602,32
<i>Modifiche effettuate</i>	€	3.214,98
<i>Previsione definitiva</i>	€	27.817,30

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
12/02/2025	2674	F	0,04	Interessi attivi bancari maturati al 31/12/2024
26/03/2025	6229	F	3.214,94	Finanziamento per manutenzione edifici scolastici a.s. 2024/2025
TOTALE VARIAZIONI			3.214,98	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€	18.398,27
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€	14.740,80
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€	3.657,47

Gli impegni da pagare risultano dettagliatamente elencati nel modello L allegato.

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025	€	9.419,03
---	---	----------

Aggr. A voce A01/05 – “Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022”

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€	<u>0,79</u>
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,79

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
18/09/2025	14851	F	0,79	Prelevamento dall'Aggregato Z01 della somma residua di cui al finanziamento Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022
TOTALE VARIAZIONI			0,79	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€	0,79
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€	<u>0,79</u>
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€	0,00

Gli impegni presi sono stati estinti per il loro ammontare complessivo.

Aggr. A voce A02 – “Funzionamento amministrativo”

<i>Previsione iniziale</i>	€	39.815,32
<i>Modifiche effettuate</i>	€	<u>16.454,87</u>
<i>Previsione definitiva</i>	€	56.270,19

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
26/09/2025	15632	F	16.454,87	Finanziamento regionale per funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre-dicembre 2025
TOTALE VARIAZIONI			16.454,87	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€	22.192,72
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€	<u>16.367,46</u>
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€	5.825,26

Gli impegni da pagare risultano dettagliatamente elencati nel modello L allegato.

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025	€	34.077,47
---	---	-----------

Aggr. A voce A03 – “Didattica”

<i>Previsione iniziale</i>	€	38.026,90
<i>Modifiche effettuate</i>	€	<u>21.248,00</u>
<i>Previsione definitiva</i>	€	59.274,90

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
12/02/2025	2675	F	5.839,00	Prelevamento dal Conto di Tesoreria Unica delle somme versate dagli alunni per il TEATRO MASSIMO, il Cinema per la scuola primaria e l'assicurazione
24/02/2025	3506	F	449,00	Prelevamento dal Conto di Tesoreria Unica delle somme versate dagli alunni per il Cinema per la scuola primaria e l'assicurazione
26/03/2025	6226	F	92,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per saldo gite della SSIG e per le gite di Scuola Infanzia e Primaria e residuo assicurazione

26/03/2025	6230	F	1.672,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per gli esami Trinity
02/04/2025	6940	F	35.795,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per saldo gite della SSIG e per le gite di Scuola Infanzia e Primaria e residuo assicurazione
11/04/2025	7724	F	442,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per gite e per uovo della ricerca
15/04/2025	8002	F	-34.666,00	Storno somme per errata imputazione scheda progetto
16/04/2025	8135	F	197,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per residuo gite di 1 giornata e uovo della ricerca
30/05/2025	10301	F	882,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per la partecipazione dell'Orchestra al concorso musicale Calascibetta 30/05/2025
29/10/2025	18351	F	4.315,00	Prelevamento dal Conto di Tesoreria Unica delle somme versate dagli alunni per assicurazione a.s. 2025/2026
13/11/2025	19580	F	2.016,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per assicurazione a.s. 2025/26 e per i pullman per il Teatro Golden e per minispecial
02/12/2025	20991	F	2.630,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per teatro Jolly, pullman Agrigento, mini special olympics e assicurazione a.s. 25/26
11/12/2025	21508	F	1.320,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per panettoni e residui assicurazioni
16/12/2025	21812	F	255,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per panettoni e residui assicurazioni
22/12/2025	22231	F	10,00	Ultimi pagamenti per assicurazione alunni
TOTALE VARIAZIONI			21.248,00	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 32.208,11
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 21.340,99
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 10.867,12

Gli impegni da pagare risultano dettagliatamente elencati nel modello L allegato.

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025	€ 27.066,79
---	-------------

Aggr. A voce A03/15 – “ Progetto M4C1I1.4-2022-981-P-15356 – Azioni di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica D.M. 170/2022”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 16.243,75
<i>Modifiche effettuate</i>	€ -15.513,89
<i>Previsione definitiva</i>	€ 729,86

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
22/12/2025	22229	F	-15.513,89	Variazione in diminuzione per adeguamento schede progetto alle attività rendicontate
TOTALE VARIAZIONI			-15.513,89	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 729,86
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 729,86
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 0,00

Gli impegni presi sono stati estinti per il loro ammontare complessivo.

Aggr. A voce A03/16 – “Progetto M4C1I3.2-2022-961-P-17453 – Piano scuola 4.0 Ambienti di apprendimento innovativi”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 27.826,07
<i>Modifiche effettuate</i>	€ -27.016,60
<i>Previsione definitiva</i>	€ 809,47

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
22/12/2025	22229	F	-27.016,60	Variazione in diminuzione per adeguamento schede progetto alle attività rendicontate
TOTALE VARIAZIONI			-27.016,60	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 809,47
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 809,47
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 0,00

Gli impegni presi sono stati estinti per il loro ammontare complessivo.

Aggr. A voce A03/17 – “Progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-29975”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 155.385,57
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 537,71
<i>Previsione definitiva</i>	€ 155.923,28

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
29/10/2025	18352		537,71	Rientro bonifici per iban beneficiari errati
TOTALE VARIAZIONI			537,71	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 138.536,62
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 75.402,83
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 63.133,79

Gli impegni da pagare risultano dettagliatamente elencati nel modello L allegato.

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025	€ 17.386,66
---	-------------

Aggr. A voce A03/18 – “Progetto “M4C1I2.1-2023-1222-P-42717”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 85.441,57
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 1.929,42
<i>Previsione definitiva</i>	€ 87.370,99

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
29/10/2025	18352	F	1.929,42	Rientro bonifici per iban beneficiari errati
TOTALE VARIAZIONI			1.929,42	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 72.912,79
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 46.731,62
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 26.181,17

Gli impegni da pagare risultano dettagliatamente elencati nel modello L allegato.

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 14.458,20

Aggr. A voce A03/19 – “Progetto “M4CII1.4-2024-1322-P-52465”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 110.425,62
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 110.425,62

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 110.425,62

Aggr. A voce A05 – “Visite viaggi e programmi di studio all'estero”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 104.537,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 104.537,00

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
18/03/2025	5550	F	20.792,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per l'acconto del viaggio delle III SSIG in Puglia e delle II SSIG a Catania
26/03/2025	6226	F	35.215,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per saldo gite della SSIG e per le gite di Scuola Infanzia e Primaria e residuo assic.
11/04/2025	7724	F	2.862,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per gite e per uovo della ricerca
15/04/2025	8002	F	34.666,00	Storno somme per errata imputazione scheda progetto
16/04/2025	8135	F	570,00	Prelevamento dal conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per residuo gite di 1 giornata e uovo della ricerca
13/05/2025	9198	F	10.432,00	Prelevamento dal Conto di T.U. delle somme versate dagli alunni per il saldo del viaggio dell'Orchestra Didattica
TOTALE VARIAZIONI			104.537,00	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 102.418,50
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 102.418,50
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 0,00

Gli impegni presi sono stati estinti per il loro ammontare complessivo.

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 2.118,50

Aggr. A voce A06 – “Attività di orientamento”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 3.514,76
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 886,44
<i>Previsione definitiva</i>	€ 4.401,20

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
02/12/2025	20992	F	542,68	Assegnazione risorsa finanziaria per attività di orientamento ai sensi dell'art.8, c.2 DL104/2013 convertito con modificazioni dalla L.128/2013 a.s. 2025/26
31/12/2025	22416	F	343,76	Erogazione risorsa finanziaria per contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce
TOTALE VARIAZIONI			886,44	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€	0,00
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€	0,00
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€	0,00

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 4.401,20

AGGREGATO P “PROGETTI”

P02 PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”

Aggr. P2 voce 01 – “Progetto Biblioteca”

<i>Previsione iniziale</i>	€	5.002,24
<i>Modifiche effettuate</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	5.002,24

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€	0,00
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€	0,00
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€	0,00

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 5.002,24

Aggr. P02 voce 03 – “Progetto integrazione alunni disabili”

<i>Previsione iniziale</i>	€	12.082,20
<i>Modifiche effettuate</i>	€	1.455,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	13.537,20

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
13/11/2025	19581	F	520,00	Finanziamento per alunni diversamente abili periodo Settembre-Dicembre 2025
16/12/2025	21815	F	520,00	Ulteriore finanziamento per gli alunni diversamente abili a.s. 2025/2026
22/12/2025	22230	F	415,00	Il integrazione finanziamento per alunni disabili
TOTALE VARIAZIONI			1.455,00	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€	4.168,98
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€	4.168,98
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€	0,00

Gli impegni presi sono stati estinti per il loro ammontare complessivo.

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 9.368,22

Aggr. P02 voce 07 – “Progetto Con Dario a scuola di vita ”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 1.760,36
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 1.760,36

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 0,00
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 0,00
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 0,00

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 1.760,36

Aggr. P02 voce 28 – “Progetto Erasmus + for inclusion and innovation”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 23.040,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 23.040,00

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
26/09/2025	15631	D	23.040,00	Iscrizione in P.A. 2025 del finanziamento relativo al progetto 2025-1-IT02-KA122-SCH-000345165 — Erasmus+ for inclusion and innovation
TOTALE VARIAZIONI			23.040,00	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 1.869,00
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 1.869,00
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 0,00

Gli impegni presi sono stati estinti per il loro ammontare complessivo.

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 21.171,00

Aggr. P02 voce 29 – “Progetto Agenda Sud Avviso 9507/2025 ESO4.6.A1.B-FSEPN-SI-2025-217”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 66.660,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 66.660,00

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
02/10/2025	16230	D	66.660,00	Inserimento in P.A. 2025 del progetto A SCUOLA DI COMPETENZE PN 21-27 ESO4.6.A1.B-FSEPN -SI-2025-217
TOTALE VARIAZIONI			66.660,00	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 0,00
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 0,00
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 0,00

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 66.660,00

Aggr. P02 voce 30 – “Progetto Orientamento Avviso 57173/2025 ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-202”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 54.540,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 54.540,00

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
02/10/2025	16231	D	54.540,00	Inserimento in P.A. 2025 del progetto VERSO IL FUTURO PN 21-27 ESO4.6.A4.D-FSEPN-SI-2025-202
TOTALE VARIAZIONI			54.540,00	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 2.684,00
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 0,00
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 2.684,00

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 51.856,00

Aggr. P02 voce 31 – “Progetto Piano Estate Avviso 81652/2025 ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-768”

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 78.780,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 78.780,00

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
02/10/2025	16232	D	78.780,00	Inserimento in P.A. 2025 del progetto COSTRUISCI LE TUE ALI PN 21-27 ESO4.6.A4.A-FSEPN-SI-2025-768
TOTALE VARIAZIONI			78.780,00	

<i>Spesa impegnata al 31/12/2025</i>	€ 0,00
<i>Somme effettivamente pagate</i>	€ 0,00
<i>Somme rimaste da pagare</i>	€ 0,00

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025 € 78.780,00

P04 PROGETTI PER “FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”**Aggr. P04 voce 01 – “Progetto Formazione e aggiornamento**

<i>Previsione iniziale</i>	€ 1.593,59
<i>Modifiche effettuate</i>	€ 1.870,08
<i>Previsione definitiva</i>	€ 3.463,71

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
17/06/2025	11298	F	1.480,00	Compenso previsto dalla Convenzione con l'Università degli Studi di Palermo per il tirocinio nel corso di specializzazione per le attività di sostegno a.a. 2022/2023
23/06/2025	12038	F	390,08	Rientro bonifici per IBAN dei beneficiari errati
TOTALE VARIAZIONI			1.870,08	

Spesa impegnata al 31/12/2025	€ 3.037,68
Somme effettivamente pagate	€ 3.037,68
Somme rimaste da pagare	€ 0,00

Gli impegni presi sono stati estinti per il loro ammontare complessivo.

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025	€ 426,03
---	----------

P05 PROGETTI PER “GARE E CONCORSI”

Aggr. P05 voce 02 – “Progetto Concorsi musicali”

Previsione iniziale	€ 610,41
Modifiche effettuate	€ 0,00
Previsione definitiva	€ 610,41

Spesa impegnata al 31/12/2025	€ 574,20
Somme effettivamente pagate	€ 574,20
Somme rimaste da pagare	€ 0,00

Disponibilità finanziaria al 31/12/2025	€ 36,21
---	---------

AGGREGATO R “FONDO DI RISERVA”

Aggr. R voce R98 – “Fondo di riserva”

Previsione iniziale	€ 1.443,07
Modifiche effettuate	€ 0,00
Previsione definitiva	€ 1.443,07

AGGREGATO Z “DISPONIBILITA’ DA PROGRAMMARE”

Aggr. Z voce Z01 – “Disponibilità finanziaria da programmare”

Disponibilità iniziale	€ 110.597,77
Totale variazioni nell’esercizio	€ 42.529,70
Disponibilità al 31/12/2025	€ 153.127,47

DATA	N. DECRETO	FINALIZZATE/ DELIBERA C.I.	IMPORTO	OGGETTO
18/09/2025	14851	F	-0,79	Prelevamento dall’Aggregato Z01 della somma residua di cui al finanziamento Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022
22/12/2025	22229	F	42.530,49	Variazione in diminuzione per adeguamento schede progetto alle attività rendicontate
TOTALE VARIAZIONI			42.529,70	

Prospetto sintetico del rapporto fra entrate e spese

	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE/ IMPEGNATE	SOMME RISCOSE/ PAGATE	SOMME DA RISCOOTERE/ PAGARE	DISPONIBILITA’ RESIDUA
Totale entrate	634.371,56	375.153,50	1.009.525,06	404.914,94	220.324,94	184.590,00	604.610,12
Totale spese	-523.773,79	-332.623,80	-856.397,59	-400.540,99	-288.192,18	-112.348,81	-455.856,60
Differenza in +/-	110.597,77	42.529,70	153.127,47	4.373,95	-67.867,24	72.241,19	148.753,52

Dall'analisi del Conto Consuntivo al 31/12/2025 si evidenzia un avanzo di competenza dell'esercizio pari ad € **4.373,95** come riportato nella Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2025 (MOD. J lett. C nr. 12) nonché la presenza di risorse non programmate pari ad € **153.127,47** che sommate alle economie realizzate sulle risorse già programmate, pari ad € **455.856,60** di cui € 1.443,07 del fondo di riserva, e detratta la somma relativa alla radiazione dei residui attivi e passivi pari a € **51.539,08**, costituiscono un avanzo complessivo di € **557.444,99** come riportato nel MOD. J nr. 9.

Situazione amministrativa definitiva come risulta dal modello J

A: Conto di Cassa

1: Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		€ 390.795,61
2: Ammontare delle somme riscosse		
- In conto competenza	€ 220.324,94	
- In conto residui	<u>€ 171.855,66</u>	€ 392.180,60
3: Ammontare delle somme pagate		
- In conto competenza	€ 288.192,18	
- In conto residui	<u>€ 190.474,98</u>	<u>€ 478.667,16</u>
4: Fondo di Cassa		€ 304.309,05
1: Residui attivi	€ 365.484,75	
2: Residui passivi	<u>€ 112.348,81</u>	
3: Differenza		<u>€ 253.135,94</u>
4: Avanzo complessivo		€ 557.444,99

GESTIONE PATRIMONIALE

Per quanto riguarda la gestione patrimoniale, si è provveduto ad applicare le percentuali di ammortamento previste dalla circolare assessoriale n. 17 del 06/10/2014.

Le disponibilità liquide al 31/12/2025 sono date da € **304.309,05** depositati sul conto di Tesoreria Unica. La situazione patrimoniale è esposta nel Modello K allegato.

Partite di giro

In merito alla gestione delle minute spese si comunica che queste sono state debitamente registrate e che il fondo iniziale di € 1.000,00, anticipato al D.S.G.A., è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica con reversale n. 67 del 16/12/2025.

Infine si dichiara che:

1. Le entrate sono state utilizzate nel rispetto del vincolo di destinazione;
2. Le spese sostenute sono state congrue, conformi a quanto deliberato dal Consiglio di Istituto;
3. Gli oneri riflessi attinenti il pagamento degli stipendi e dei compensi accessori al personale sono stati versati all'atto del pagamento dei compensi;
4. I pagamenti a carico del Fondo dell'Istituzione scolastica sono stati effettuati dopo avere acquisito il parere dei Revisori dei conti in merito alla compatibilità finanziaria dei Fondi contrattati, nel rispetto di quanto stabilito in sede di contrattazione integrativa di Istituto;
5. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
6. Non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo al 31/12/2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo al 31/12/2025, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione al Consiglio d'Istituto.

IL DSGA

Eleonora Lo Nardo

Documento prodotto e conservato in originale informatico.

Firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del CAD